



Gemeinde Winkel

Antrag und Weisung an die

Stimmberechtigten für die

Gemeindeversammlung

vom

Montag, 28. November 2016, 20.00 Uhr

im Breitisaal des Dorfzentrums Winkel

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Winkel werden auf

Montag, 28. November 2016, 20.00 Uhr

in den Breitisaal des Dorfzentrums Winkel eingeladen zur Behandlung der folgenden Geschäfte:

A Politische Gemeinde

Genehmigung des Budgets 2017 des Politischen Gemeindegutes und Festsetzung des Steuerfusses

Im Anschluss an den offiziellen Teil werden, einer Tradition folgend, zum Jahresabschluss die sportlich, künstlerisch oder kulturell, national oder international erfolgreichen Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde und Personen, die sich anderweitig besonders für die Gemeinde verdient gemacht haben, geehrt.

B Primarschulgemeinde

Genehmigung des Budgets 2017 des Primarschulgutes und Festsetzung des Steuerfusses

Anfragen nach § 51 des Gemeindegesetzes sind dem Gemeindepräsidenten (für die Primarschulgemeinde dem Schulpräsidenten) mindestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich einzureichen.

Die Akten der zu behandelnden Geschäfte können ab 14. November 2016 bei der **Gemeindekanzlei, Gemeindehaus, 1. Stock**, während den Öffnungszeiten der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Pro Haushaltung wird nur je eine Weisung zugestellt. Weitere Exemplare können am Informationsschalter, Eingangshalle Gemeindehaus, bezogen werden.

Winkel, 17. Oktober 2016

Gemeinderat Winkel

Primarschulpflege Winkel

A Politische Gemeinde

Genehmigung des Budgets 2017 des Politischen Gemeindegutes und Festsetzung des Steuerfusses

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand	Fr. 15'400'800.--
Ertrag	<u>Fr. 14'630'800.--</u>

Aufwandüberschuss	<u>Fr. 770'000.--</u>
-------------------	-----------------------

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

Ausgaben	Fr. 5'183'500.--
Einnahmen	<u>Fr. 326'000.--</u>

Nettoinvestitionen	<u>Fr. 4'857'500.--</u>
--------------------	-------------------------

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

Ausgaben	Fr. 320'000.--
Einnahmen	<u>Fr. --</u>

Nettoinvestitionen	<u>Fr. 320'000.--</u>
--------------------	-----------------------

2. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 770'000.-- ist zulasten des Eigenkapitals abzubuchen.
3. Der Steuerfuss des Politischen Gemeindegutes für das Jahr 2017 wird auf 26 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von 17,7 Mio. Franken festgesetzt.

Weisung

Überblick

Das Budget 2017 weist im Vergleich zum Budget 2016 einen leicht tieferen Aufwandüberschuss aus. Die Nettoinvestitionen sind deutlich höher, was zur Folge hat, dass sich das Eigenkapital weiter vermindern wird.

Erfolgsrechnung

Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt Fr. 770'000.-- und ist gegenüber dem Budget 2016 um rund Fr. 152'000.-- tiefer.

Der Steuerertrag 2017 liegt deutlich über dem Budget 2016 und bewegt sich in ähnlicher Höhe wie in der Rechnung 2015. Der Mehrertrag ergibt sich vor allem bei der Besteuerung von qualifizierten Beteiligungen. Aufgrund des stark gestiegenen Steuerertrages in der Rechnung 2015 ergeben sich im Budget 2017 entsprechend höhere Beiträge an den kantonalen Finanzausgleich.

Das Budget 2017 weist im Vergleich zum Budget 2016 in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit einen höheren Aufwand auf. Zu erwähnen sind insbesondere die Pflegeleistungen im ambulanten Bereich (Fr. 46'000.--), die wirtschaftliche Hilfe (Fr. 78'000.--), Zusatzleistungen zur AHV/IV (Fr. 210'000.--) sowie Beiträge im Rahmen des Jugendschutzes (Fr. 107'000.--). Ein ebenfalls stark erhöhter Aufwand ergibt sich beim Unterhalt von Flur- und Forststrassen (Fr. 85'000.--) sowie bei der Steuerkraftabschöpfung (Fr. 291'000.--).

Folgende Positionen tragen zur Entlastung des Budgets bei: tiefere Kosten im Gemeindestrassenunterhalt (Fr. 58'000.--), höhere Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (Fr. 61'000.--), höhere Steuereinnahmen (Fr. 474'000.--), höherer Nettoertrag Liegenschaften Finanzvermögen (Fr. 223'000.--).

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2017 weist bei Gesamtausgaben von Fr. 5'183'500.-- und Gesamteinnahmen von Fr. 326'000.-- (Anschlussgebühren) Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 4'857'500.-- auf. Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen betragen Fr. 320'000.--.

Die folgende Aufstellung zeigt die budgetierten Ausgaben der Investitionsrechnung:

VERWALTUNGSVERMÖGEN
im steuerfinanzierten Bereich:

Ersatzanschaffung Zeiterfassungssystem	Fr. 17'000.--
Renovation Schützenhaus	Fr. 400'000.--
Asylbewerberbaute 2017	Fr. 300'000.--
Sanierung Lufingerstrasse	Fr. 900'000.--
Sanierung/Ausbau Buechenweg, Anteil Gemeinde	Fr. 300'000.--
Ersatzbau zweier Buswartehäuschen für die Linie 531	Fr. 110'000.--
Massnahmen Hochwasserschutz:	
- Bachverbauung Dorfbach	Fr. 50'000.--
- Lochwisbach	Fr. 450'000.--
- Lochwissteg (Brücke), Projekt	Fr. 40'000.--
Sanierung Friedhofgebäude Bülach	Fr. 166'500.--
Ersatz Forstraktor (Forst)	Fr. 150'000.--
Testplanung Dorfzentrum	Fr. 180'000.--

im gebührenfinanzierten Bereich:

Ersatzneubau Wasserleitung Vorderer Rüebisberg	Fr. 30'000.--
Ersatzneubau Wasserleitung Lufingerstrasse	Fr. 800'000.--
Ersatzneubau Wasserleitung Zürichstrasse, Projekt	Fr. 30'000.--
Ersatzneubau Wasserleitung Dorfstrasse, Projekt	Fr. 15'000.--
Ersatz/Ausbau Wasserleitung Buechenweg, Anteil Gemeinde	Fr. 850'000.--
Steuerung Pumpwerk Breiti	Fr. 90'000.--
Ersatzneubau Kanalisation Lufingerstrasse	Fr. 50'000.--
Ersatzneubau Kanalisation Zürichstrasse, Projekt	Fr. 10'000.--
Ersatzneubau Kanalisation Dorfstrasse, Projekt	Fr. 15'000.--
Sanierung Kanalisation Buechenweg, Anteil Gemeinde	Fr. 30'000.--
Sanierung Stufenpumpwerk Niderrüti	Fr. 200'000.--

FINANZVERMÖGEN
im steuerfinanzierten Bereich:

Diverse Umbauten Landgasthof Breiti	Fr. 170'000.--
Einrichtung und Beleuchtung Landgasthof Breiti	Fr. 150'000.--

Vermögenslage

Das zweckfreie Eigenkapital vermindert sich von Fr. 39'914'622.-- per Ende 2015 und Fr. 38'992'522.-- per Ende 2016 auf Fr. 38'222'522.-- per Ende 2017. Davon sind per Ende 2017 voraussichtlich Fr. 17'540'802.-- flüssige Mittel.

Steuerfuss

Der Gesamtsteuerfuss setzt sich wie folgt zusammen:

Politische Gemeinde	26 %	Vorjahr 26 %
Primarschulgemeinde	31 %	Vorjahr 31 %
Sekundarschulgemeinde	<u>19 %</u> *	Vorjahr 19 %
Total ohne Kirchensteuer	76 %	Vorjahr 76 %
Reformierte Kirchengemeinde	10 % *	Vorjahr 10 %
Katholische Kirchengemeinde	12 % *	Vorjahr 12 %

* provisorisch, wird im November 2016 festgesetzt

Würdigung und Ausblick

Die Politische Gemeinde Winkel weist nach wie vor eine solide finanzielle Substanz auf, weshalb der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 770'000.-- verkraftet werden kann. Aus heutiger Sicht muss davon ausgegangen werden, dass auch in Zukunft ein steigender Aufwand und ein entsprechender Aufwandüberschuss zu verzeichnen sein wird, was eine weitere Verminderung des Eigenkapitals zur Folge hat.

Ein grosser Teil der Aufwandsteigerung ergibt sich bei Aufgaben, die aufgrund übergeordneter rechtlicher Vorgaben zu erfüllen sind und durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Zu erwähnen sind vor allem die Bereiche Gesundheit und Soziale Sicherheit. Zudem müssen die Infrastrukturanlagen laufend erneuert werden, was mit hohen Ausgaben und entsprechend hohen Abschreibungen verbunden ist.

Der Gemeinderat ist gewillt, die Aufgaben weiterhin möglichst effizient und kostengünstig zu erfüllen sowie neue Ausgaben jeweils mit grosser Sorgfalt zu beurteilen.

Übersicht Budget 2017

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2017	Budget 2016
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		15'400'800.00	13'957'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern		10'028'800.00	8'823'800.00
Zu deckender Aufwandsüberschuss (-)		-5'372'000.00	-5'134'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		17'700'000.00	16'200'000.00
Steuerfuss		26 %	26 %
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen		3'884'500.00	3'596'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen		622'200.00	513'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen		89'300.00	96'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen		6'000.00	5'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'602'000.00	4'212'000.00
Steuerertrag		4'602'000.00	4'212'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-770'000.00	-922'100.00

Aufwandsüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999
 Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2017

Ergebnisse	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	14'705'900.00	13'149'000.00	12'266'024.56
Betrieblicher Ertrag	13'591'600.00	12'148'800.00	12'524'278.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'114'300.00	-1'000'200.00	258'254.25
Finanzaufwand	69'200.00	209'200.00	142'529.71
Finanztrag	413'500.00	287'300.00	337'027.52
Ergebnis aus Finanzierung	344'300.00	78'100.00	194'497.81
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-770'000.00	-922'100.00	452'752.06
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	-5'183'500.00	-3'757'600.00	-2'152'798.95
Total Investitionseinnahmen	326'000.00	300'000.00	914'767.25
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'857'500.00	-3'457'600.00	-1'238'031.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Total Investitionsausgaben	-320'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-320'000.00	0.00	0.00

Übersicht Budget 2017

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0,00	0,00	0,00
- Aufwandsüberschuss	-770'000,00	-770'000,00	0,00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0,00	0,00	155'600,00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0,00	0,00	0,00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'353'700,00	842'200,00	511'500,00
- Ertrag aus Auflösung Investitionsbeiträge und Aufwertungen	-732'900,00	-60'200,00	-672'700,00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	156'100,00	0,00	156'100,00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500,00	500,00	0,00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Selbstfinanzierung	7'400,00	12'500,00	150'500,00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'857'500,00	-3'037'500,00	-1'820'000,00
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-4'850'100,00	-3'025'000,00	-1'669'500,00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0,15	0,41	8,27

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kerngröße des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget 2017

	Wasserversorgung Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallentsorgung Budget
Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	8'800.00	139'800.00	7'000.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	231'100.00	265'600.00	14'800.00
- Ertrag aus Auflösung Investitionsbeiträge und Aufwertungen	-326'100.00	-345'400.00	-1'200.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-86'200.00	60'000.00	20'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'665'000.00	-155'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'751'200.00	-95'000.00	20'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-5.18	38.71	0.00

Übersicht Budget 2017

	2017	2016
Haushaltsgleichgewicht		
Regelung zum Haushaltsgleichgewicht gilt für die Pilotgemeinden		
Stand und Veränderung Eigenkapital		
Eigenkapital per 1.1. (nach Restatement)	2999.00	0.00
Allgemeine Reserven	38'992'522.44	39'914'622.44
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	38'992'522.44	39'914'622.44
Total zweckfreies Eigenkapital		
Veränderung	+ 0.00	0.00
+ Einlage in Reserven	+ / - -770'000.00	-922'100.00
- Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.	38'222'522.44	38'992'522.44
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss		
Regelung	3'899'252.24	3'991'462.24
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.		
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-770'000.00	-922'100.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	2'376'100.00	2'303'200.00	2'169'789.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'852'100.00	3'735'000.00	3'536'956.54
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'146'300.00	1'037'500.00	1'005'549.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	156'100.00	127'000.00	467'049.53
36 Transferaufwand	7'150'300.00	6'035'600.00	4'956'478.94
37 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	130'200.00
Total Betrieblicher Aufwand	14'705'900.00	13'149'000.00	12'266'024.56
40 Fiskalertrag	6'589'900.00	6'117'700.00	6'633'364.50
42 Entgelte	2'967'600.00	2'800'800.00	3'031'135.06
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	106'900.00	0.00
46 Transferertrag	4'009'100.00	3'098'400.00	2'743'179.25
47 Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	116'600.00
Total Betrieblicher Ertrag	13'591'600.00	12'148'800.00	12'524'278.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'114'300.00	-1'000'200.00	258'254.25
34 Finanzaufwand	69'200.00	209'200.00	142'529.71
44 Finanzertrag	413'500.00	287'300.00	337'027.52
Ergebnis aus Finanzierung	344'300.00	78'100.00	194'497.81
Operatives Ergebnis	-770'000.00	-922'100.00	452'752.06
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-922'100.00	452'752.06
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	625'700.00	599'700.00	577'222.35
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	625'700.00	599'700.00	577'222.35

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'071'400.00	1'277'200.00	3'055'100.00	1'122'200.00	2'885'001.64	1'317'693.65
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	963'400.00	150'300.00	950'900.00	157'500.00	964'791.05	284'208.55
2 Bildung	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	394'000.00	49'600.00	395'600.00	57'200.00	307'499.87	52'723.43
4 Gesundheit	911'900.00	1'000.00	880'000.00	1'000.00	815'746.75	23'500.00
5 Soziale Sicherheit	2'996'900.00	1'478'600.00	2'588'000.00	1'383'400.00	2'624'121.79	1'237'019.20
6 Verkehr	1'268'000.00	70'400.00	1'254'100.00	63'100.00	1'262'063.76	51'589.30
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'094'400.00	2'699'000.00	2'895'700.00	2'522'800.00	3'120'658.08	2'737'107.23
8 Volkswirtschaft	532'200.00	64'320.00	478'900.00	576'600.00	462'633.48	592'202.55
9 Finanzen und Steuern	2'166'600.00	8'261'500.00	1'457'600.00	7'152'000.00	543'260.20	7'142'484.77
Total Aufwand / Ertrag	15'400'800.00	14'630'800.00	13'957'900.00	13'035'800.00	12'985'776.62	13'438'528.68
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-770'000.00		-922'100.00		452'752.06	
Total	14'630'800.00	14'630'800.00	13'035'800.00	13'035'800.00	13'438'528.68	13'438'528.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	4'837'000.00	3'660'000.00	2'095'111.00
52	Immaterielle Anlagen	180'000.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	166'500.00	97'600.00	57'687.95
	Total Investitionsausgaben	5'183'500.00	3'757'600.00	2'152'798.95
Investitionseinnahmen				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	326'000.00	300'000.00	914'767.25
	Total Investitionseinnahmen	326'000.00	300'000.00	914'767.25
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	5'183'500.00	3'757'600.00	2'152'798.95
	Total Investitionseinnahmen	326'000.00	300'000.00	914'767.25
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'857'500.00	-3'457'600.00	-1'238'031.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	17'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	400'000.00	26'000.00	90'600.00	0.00	137'09.50	0.00
4 Gesundheit	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr	1'310'000.00	0.00	1'075'000.00	0.00	1'012'619.55	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'006'500.00	300'000.00	2'497'000.00	300'000.00	1'065'490.30	914'767.25
8 Volkswirtschaft	150'000.00	0.00	65'000.00	0.00	409'79.60	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'183'500.00	326'000.00	3'757'600.00	300'000.00	2'152'798.95	914'767.25
Nettoinvestitionen		4'857'500.00		3'457'600.00		1'238'031.70
Total	5'183'500.00	5'183'500.00	3'757'600.00	3'757'600.00	2'152'798.95	2'152'798.95

ABSCHIED DES GEMEINDERATES

1. Das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel wird zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 28. November 2016 verabschiedet und die Festsetzung des Steuerfusses auf 26 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages beantragt.
2. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

- I. **Das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:**

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand	Fr. 15'400'800.--
Ertrag	<u>Fr. 14'630'800.--</u>
Aufwandüberschuss	<u>Fr. 770'000.--</u>

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

Ausgaben	Fr. 5'183'500.--
Einnahmen	<u>Fr. 326'000.--</u>
Nettoinvestitionen	<u>Fr. 4'857'500.--</u>

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

Ausgaben	Fr. 320'000.--
Einnahmen	<u>Fr. --</u>
Nettoinvestitionen	<u>Fr. 320'000.--</u>

- II. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 770'000.-- ist zu lasten des Eigenkapitals abzubuchen.
- III. Der Steuerfuss des Politischen Gemeindegutes für das Jahr 2017 wird auf 26 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von 17,7 Mio. Franken festgesetzt.

Winkel, 19. September 2016

GEMEINDERAT WINKEL

Der Präsident: Der Schreiber:
Arnold Meyer Werner Wegmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19. September 2016 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 15'400'800.00
Gesamtertrag	Fr. 14'630'800.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -770'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 5'183'500.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 326'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 4'857'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 320'000.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 320'000.00

Einfacher Staatssteuerertrag (100 %) Fr. 17'700'000.00
Steuerfuss 26%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zu Lasten des zweckfreien Eigenkapitals.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2017 der Politischen Gemeinde Winkel entsprechend dem Antrag des Gemeinderates festzulegen und den **Steuerfuss auf 26 %** (Vorjahr 26 %) des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von Fr. 17.7 Mio. festzusetzen.

8185 Winkel, 14. Oktober 2016

Rechnungsprüfungskommission Winkel


 Max Bühlmann


 Andrea Grimm Widmer

Andrea Grimm Widmer

B Primarschulgemeinde

Genehmigung des Budgets 2017 des Primarschulgutes und Festsetzung des Steuerfusses

Allgemeines

Die Bevölkerung der Gemeinde Winkel wächst und damit auch die Zahl der schulpflichtigen Kinder. Waren es im Jahr 2014/15 noch 244 und im vergangenen Jahr 254 Primarschüler, besuchen im Schuljahr 2016/17, d.h. seit August 282 Kinder die Schule Winkel. Für die nächsten Jahre wird mit einem weiteren Anstieg der auszubildenden Kinder gerechnet. Dies bedeutet steigende Kosten, einerseits im regulären Schulbetrieb, andererseits auch im Rahmen des internen und externen Sonderschulbedarfes. Die Schulraumplanung bindet weiterhin grosse Ressourcen. Die Planung/ Projektierung der neuen Kindergärten Tüfwis und Rüti inkl. Tagesstrukturen kommt im Jahr 2017 in eine entscheidende Phase.

Für das kommende Jahr zeigt das Budget wiederum einen Aufwandüberschuss. Aufgrund der nach wie vor soliden finanziellen Situation beantragt die Primarschulpflege, den Steuerfuss bei 31 % zu belassen.

Erfolgsrechnung

Der Aufwand der Erfolgsrechnung beträgt Fr. 6'969'400.-- (Vorjahr Fr. 6'348'100.--). Unter Einschluss der Steuern des laufenden Jahres werden Einnahmen in der Höhe von Fr. 6'248'200.-- (Vorjahr Fr. 5'598'500.--) erwartet. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 721'200.-- (Vorjahr Fr. 749'600.--), welcher zulasten des Eigenkapitals verbucht wird.

Die gegenüber 2016 gestiegene Steuerkraftabschöpfung durch den Kanton von rund Fr. 347'000.-- (zurückzuführen auf höhere Steuereinnahmen im Jahr 2015) fällt beim geplanten Aufwandüberschuss massgeblich ins Gewicht.

Grösste Abweichungen Budget 2017 vs Budget 2016:

2110 / Kindergarten

Budget 2017: Fr. 517'600.--
 Budget 2016: Fr. 522'200.--
 Budgetierte Minderausgaben: Fr. 4'600.--

Konto	Betrag	Begründung
Anschaffung Hardware	-15'000	weniger Anschaffungen Hardware

2120 / Primarstufe

Budget 2017: Fr. 2'245'900.--
 Budget 2016: Fr. 2'154'400.--
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 91'500.--

Konto	Betrag	Begründung
Anschaffung Hardware	+10'000	Ablösung Hellraumprojektor durch Visualizer für die ganze Schule
Exkursionen, Lager, Schulreisen	-15'300	weniger Ausgaben für Lager (speziell Skilager)
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	+100'000	höhere Lohnkosten aufgrund zusätzlicher Unterstufen-Klasse

2140 / Musikschulen

Budget 2017: Fr. 90'000.--
 Budget 2016: Fr. 100'000.--
 Budgetierte Minderausgaben: Fr. 10'000.--

2170 / Schulliegenschaften

Budget 2017: Fr. 1'032'800.--
 Budget 2016: Fr. 1'015'000.--
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 17'800.--

Konto	Betrag	Begründung
Unterhalt Schulhaus Grossacher	+25'000	Anpassungen Heizung im Rahmen von Sicherheitsvorschriften

2180 / Tagesbetreuung

Budget 2017: Fr. 70'000.--
Budget 2016: Fr. 101'000.--
Budgetierte Minderausgaben: Fr. 31'000.--

Konto	Betrag	Begründung
Löhne	+15'000	Mehrkosten für ausgebildete stellvertretende Hortleiterin Tagesbetreuung
Aus- und Weiterbildung Personal	+9'500	Weiterbildungskosten
Steuern und Kostgelder	+67'000	höhere Elternbeiträge Mittagstisch und Betreuung aufgrund neuer Tarifstruktur

2190 / Schulleitung und Schulverwaltung

Budget 2017: Fr. 881'200.--
Budget 2016: Fr. 800'900.--
Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 80'300.--

Konto	Betrag	Begründung
Anschaffung von immateriellen Anlagen	+20'000	neue Software Schulverwaltung
Dienstleistungen Dritter	+15'000	Projektkosten neue Software Schulverwaltung und Ablösung analoge Telefonie
Honorare externe Berater	+30'000	Projektkosten Neubau Kindergarten Tüfwis (Anteil Schule Fr. 35'000.--)
Entschädigungen an Gemeinden	+10'000	höhere Steuerbezugskosten

2192 / Volksschule Sonstiges

Budget 2017: Fr. 236'000.--
Budget 2016: Fr. 216'500.--
Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 19'500.--

Konto	Betrag	Begründung
Löhne	+20'000	Anstellung eigener Schulpsychologin ab 2. Halbjahr
Dienstleistungen Dritter	+13'000	Projekt Aufbau eigener Schulpsychologischer Dienst
Entschädigungen an Gemeinden	-15'000	tiefere Kosten Schulpsychologischer Dienst Bülach (nur 1. Halbjahr)

2200 / Sonderschulen

Budget 2017: Fr. 643'000.--

Budget 2016: Fr. 572'800.--

Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 70'200.--

Konto	Betrag	Begründung
Honorare externe Berater	+8'400	Mehrausgaben externe Fachexperten für Sonderschüler
Löhne der Lehrkräfte Deutschunterricht	+16'000	Mehrbedarf an Lehrkräften für DAZ (Deutsch als Zweitsprache)
Entschädigungen an Gemeindezweckverbände	+26'000	Beitrag an Heilpädagogische Schule für energetische Sanierungen
Beiträge an private Unternehmungen	+20'400	Kosten für Schüler an Sonderschulen (inkl. Transportkosten)

Investitionsrechnung

Für die Erweiterung/Erneuerung des Kindergartens Rüti wurden in der Investitionsrechnung 2015 Planungskosten von total Fr. 300'000.-- budgetiert und von der Gemeindeversammlung am 8. Juni 2015 genehmigt. Aufgrund der Koordination/Abstimmung der strategischen Schulraumplanung mit dem Projekt „Familienkonzept der Gemeinde Winkel“ konnte die Realisierung erst mit einiger Verspätung in Angriff genommen werden.

In diesem Zusammenhang wurden im Rechnungsjahr 2015 rund Fr. 20'000.-- ausgegeben und im Rechnungsjahr 2016 fallen voraussichtlich Kosten von Fr. 75'000.-- an. Die restlichen Fr. 205'000.-- des bewilligten Investitionskredites im Verwaltungsvermögen werden für 2017 budgetiert.

Steuerfuss

Die Primarschulpflege beantragt, den Steuerfuss bei 31 % zu belassen.

Übersicht Budget 2017

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2017	Budget 2016
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'969'400.00	6'348'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern		761'200.00	576'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'208'200.00	-5'771'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		17'700'000.00	16'200'000.00
Steuerfuss		31 %	31 %
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen		4'631'600.00	4'288'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen		741'800.00	611'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen		106'400.00	115'500.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen		7'200.00	6'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'487'000.00	5'022'000.00
Steuerertrag		5'487'000.00	5'022'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-721'200.00	-749'600.00

Auwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999
 Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2017

Ergebnisse	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'933'200.00	6'311'900.00	5'628'665.29
Betrieblicher Ertrag	6'127'400.00	5'488'300.00	6'227'038.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-805'800.00	-823'600.00	598'373.61
Finanzaufwand	30'000.00	30'000.00	32'074.62
Finanzertrag	114'600.00	104'000.00	115'074.41
Ergebnis aus Finanzierung	84'600.00	74'000.00	82'999.79
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-721'200.00	-749'600.00	681'373.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	-205'000.00	-298'000.00	-161'844.80
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-205'000.00	-298'000.00	-161'844.80
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00

Übersicht Budget 2017

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0,00	0,00	0,00
- Aufwandsüberschuss	-721'200,00	-721'200,00	0,00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0,00	0,00	0,00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0,00	0,00	0,00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	487'900,00	487'900,00	0,00
- Ertrag aus Auflösung Investitionsbeiträge und Aufwertungen	-6'600,00	-6'600,00	0,00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,00	0,00	0,00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Selbstfinanzierung	-239'900,00	-239'900,00	0,00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-205'000,00	-205'000,00	0,00
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-444'900,00	-444'900,00	0,00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	117,02	117,02	

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget 2017

	2017	2016
Haushaltsgleichgewicht		
Regelung zum Haushaltsgleichgewicht gilt für die Pilotgemeinden		
Stand und Veränderung Eigenkapital		
Eigenkapital per 1.1. (nach Restatement)	2980.00	0.00
2999.00	17'539'848.81	18'289'448.81
Total zweckfreies Eigenkapital	17'539'848.81	18'289'448.81
Veränderung		
+ Einlage in Reserven	0.00	0.00
+ / - Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-721'200.00	-749'600.00
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.	16'818'648.81	17'539'848.81
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss		
Regelung	Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.	
	1'681'864.88	1'753'984.88
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-721'200.00	-749'600.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppen	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30 Personalaufwand	1'506'900.00	1'412'700.00	1'462'018.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'022'100.00	965'600.00	823'811.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	430'700.00	422'400.00	4'19'920.00
36 Transferaufwand	3'973'500.00	3'511'200.00	2'922'915.52
Total Betrieblicher Aufwand	6'933'200.00	6'311'900.00	5'628'665.29
40 Fiskalertrag	5'917'100.00	5'324'100.00	6'062'037.25
42 Entgelte	1'779'000.00	1'170'000.00	1'31'540.60
46 Transferertrag	324'000.00	47'200.00	33'461.05
Total Betrieblicher Ertrag	6'127'400.00	5'488'300.00	6'227'038.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-805'800.00	-823'600.00	598'373.61
34 Finanzaufwand	30'000.00	30'000.00	32'074.62
44 Finanzertrag	114'600.00	104'000.00	115'074.41
Ergebnis aus Finanzierung	84'600.00	74'000.00	82'999.79
Operatives Ergebnis	-721'200.00	-749'600.00	681'373.40
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-721'200.00	-749'600.00	681'373.40
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	6'200.00	6'200.00	18'575.20
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	6'200.00	6'200.00	18'575.20

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	17'200.00	0.00	17'200.00	0.00	16'387.10	0.00
2 Bildung	6'005'100.00	288'600.00	5'714'900.00	232'100.00	5'418'980.75	252'248.35
4 Gesundheit	25'100.00	0.00	24'800.00	0.00	21'847.45	0.00
5 Soziale Sicherheit	32'000.00	0.00	32'000.00	0.00	26'265.55	0.00
9 Finanzen und Steuern	890'000.00	5'959'600.00	559'200.00	5'366'400.00	1'958'34.26	6'108'440.16
Total Aufwand / Ertrag	6'969'400.00	6'248'200.00	6'348'100.00	5'598'500.00	5'679'315.11	6'360'688.51
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-721'200.00		-749'600.00		681'373.40	
Total	6'248'200.00	6'248'200.00	5'598'500.00	5'598'500.00	6'360'688.51	6'360'688.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VW, Sachgruppen		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	205'000.00	298'000.00	20'318.65
	Total Investitionsausgaben	205'000.00	298'000.00	20'318.65
	Investitionseinnahmen			
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	-205'000.00	-298'000.00	-20'318.65
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-298'000.00	-300'000.00	-161'844.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 Bildung	205'000.00	0.00	298'000.00	0.00	20'318.65	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	205'000.00	0.00	298'000.00	0.00	20'318.65	0.00
Nettoinvestitionen		205'000.00		298'000.00		20'318.65
Total	205'000.00	205'000.00	298'000.00	298'000.00	20'318.65	20'318.65

ANTRAG DER PRIMARSCHULPFLEGE

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, sie wolle beschliessen:

1. Das **Budget 2017** der Primarschule Winkel wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 6'969'400.--
	Gesamtertrag	<u>Fr. 6'248'200.--</u>
Aufwandüberschuss		Fr. 721'200.--
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr. 205'000.--
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	<u>Fr. --</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr. 205'000.--
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr. 17'700'000.--
Steuerfuss		31 %

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zulasten des zweckfreien Eigenkapitals.

2. Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget 2017 der Primarschulgemeinde Winkel zuzustimmen und den Steuerfuss auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Winkel, 29. September 2016

PRIMARSCHULPFLEGE WINKEL

Der Präsident: Die Finanzvorsteherin:
Mathias Brunner Esther Baumann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2017 der Primarschulgemeinde Winkel in der von der Schulpflege Winkel beschlossenen Fassung vom 29. September 2016 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 6'969'400.00
	Gesamtertrag	Fr. 6'248'200.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr. -721'200.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 205'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 205'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Staatssteuerertrag (100 %)		Fr. 17'700'000.00
Steuerfuss		31%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zu Lasten des zweckfreien Eigenkapitals.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2017 der Primarschulgemeinde Winkel finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

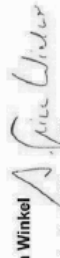
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2017 der Primarschulgemeinde Winkel entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege festzulegen und den **Steuerfuss auf 31 % (Vorjahr 31%)** des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von Fr. 17.7 Mio. festzusetzen.

8185 Winkel, 14. Oktober 2016

Rechnungsprüfungskommission Winkel



Max Bühlmann



Andrea Grimm Widmer

